

**PENGARUH KINERJA KEUANGAN TERHADAP RETURN SAHAM
PERUSAHAAN INDUSTRI PERTAMBANGAN YANG TERDAFTAR DI
BURSA EFEK INDONESIA PADA TAHUN 2008-2010**

SKRIPSI



Disusun Oleh :

YUNI PURWANTI

142060223

**JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN NASIONAL "VETERAN"
YOGYAKARTA
2012**

ABSTRAK

Dalam perdagangan efek khususnya saham, informasi memiliki peran yang dominan. Para investor yang melakukan aktivitas investasi di pasar modal memerlukan berbagai macam informasi yang terdiri dari fundamental dan teknikal. Resiko dan ketidakpastian, jumlah, waktu dan faktor lain yang dapat dipergunakan untuk memprediksi *return* saham. Informasi kinerja keuangan merupakan informasi yang diperoleh dari kondisi intern perusahaan seperti laporan keuangan. Penelitian ini bertujuan untuk menguji kinerja keuangan perusahaan yang diwakili oleh rasio *Earning Per Share (EPS)*, *Price Earning Ratio (PER)*, *Debt To Equity Ratio (DER)*, *Return on Investment (ROI)*, *Return on Equity (ROE)*, dan *Price to Book Value (PBV)*.

Populasi yang digunakan dalam penelitian adalah perusahaan pertambangan yang terdaftar di BEI tahun 2008-2010. Jumlah sampel yang digunakan adalah 11 perusahaan dari 16 perusahaan yang di ambil menggunakan *purposive sampling*. Periode pengamatan ini tahun 2008-2010. Data sekunder menggunakan metode dokumentasi diperoleh dari laporan keuangan tahunan yang dipublikasikan. Teknik regresi berganda digunakan untuk menguji pengaruh, *Earning Per Share (EPS)*, *Price Earning Ratio (PER)*, *Debt To Equity Ratio (DER)*, *Return on Investment (ROI)*, *Return on Equity (ROE)* dan *Price to Book Value (PBV)* terhadap *return* saham.

Dari enam variabel bebas yang digunakan hanya variabel *Earning Per Share (EPS)* yang mempengaruhi *return* saham. Sedangkan pengaruh *Price Earning Ratio (PER)*, *Debt to Equity Ratio (DER)*, *Return on Investment (ROI)*, *Return on Equity (ROE)* dan *Price to Book Value (PBV)* terhadap *return* saham tidak berpengaruh. Mengingat keterbatasan peneliti maka penelitian ini dapat dilanjutkan dengan menambah jumlah sampel, dan menambah variabel lain yang belum diteliti pada perusahaan pertambangan.

Kata Kunci : *Return Saham, Earning Per Share (EPS), Price Earning Ratio (PER), Debt to Equity Ratio (DER), Return on Investment (ROI), Return On Equity (ROE), dan Price to Book Value (PBV).*